

Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet, Aarhus

Årsregnskab for tiden 1. august 2022 - 31. juli 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Årsberetning	3-4
Supplerende oplysninger	5
Resultatopgørelse	
- Udgifter	6-7
- Indtægter	7
Balance	
- Aktiver	8
- Passiver	9
Noter	10-17
Den uafhængige revisors påtegning	18-19
Spørgeskema	20
Den uafhængige revisors erklæring	21

Årsberetning

Indtægterne overstiger udgifterne med kr. 7.592.562.

Når der ikke, som budgetteret, blev balance mellem indtægter og udgifter skyldes det følgende afvigelse:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Nettoprioritetsydelse	414.846	415.996	1.150
Ydelser vedr. afviklede prioriteter	3.549.915	3.549.915	0
Renteudgifter i øvrigt	111.094	0	-111.094
Vand, varme og el	7.012.324	7.483.147	470.823
Renovation og forsikring	1.179.203	1.222.092	42.889
Administration	3.019.678	3.027.381	7.703
Vedligeholdelse og rengøring	4.007.280	5.017.238	1.009.958
Henlæggelser	4.612.000	4.612.000	0
Afskrivninger	315.000	315.000	0
Diverse udgifter	6.937.066	10.616.956	3.679.890
Udgifter i alt	31.158.406	36.259.725	5.101.319
Leje af ungdomsboliger	33.856.297	33.856.297	0
Andre lejeindtægter	246.063	237.435	8.628
Renteindtægter	2.416.128	886	2.415.242
Realiserede kursgevinster obligationer	0	0	0
Vaskeri	381.856	335.000	46.856
Diverse indtægter	1.850.624	1.830.107	20.517
Indtægter i alt	38.750.968	36.259.725	2.491.243
Årets resultat	7.592.562	0	7.592.562

Årets overskud skyldes hovedsagligt:

Besparelse på forsikring

Besparelse på varme som følge af lavere forbrug og lavere priser
Besparelse på el som følge af lavere forbrug og produktion fra solceller
Besparelse på ejendomsfunktionær og almindelig vedligeholdelse
Færre udgifter til lejetab som følge af udlejning til kommunen
Renteindtægter fra bank- og obligationsbeholdning
Øgede indtægter fra betalingsvaskeri

Ovenstående er delvist modsvaret af:

Merudgift til vand som følge af højere forbrug
Merudgift til hensættelse til tab på debitorer

Henlæggelser

Henlæggelserne er forøget med kr. 2.843.253 til kr. 105.864.644. Forøgelsen er sammensat således:

Budgetteret henlæggelse	4.612.000
- årets forbrug	-3.864.929
+/- kursregulering	-5.059.994
+ afvikling af underskud	1.598.784
+ årets resultat (tab- og vindingskonto)	5.557.392
Ændring	2.843.253

Aarhus den 23. oktober 2023

DIREKTØR:
Kollegiekontoret i Aarhus

Per Juulsen

Aarhus den 23. oktober 2023

BESTYRELSE:

Mads Rundstrøm
Forperson

Kamille Mathiasen

Bo Bjerre Jacobsen

Hans Jørgen Hansen

Susan Jessien

Jason Minh-Pham

Supplerende oplysninger til regnskabet

Forretningsfører:

Kollegiekontoret i Aarhus
Hack Kampmanns Plads 1--3, 1. th.
8000 Aarhus C
Telefon: 86 13 21 66

Institution:

Den selvejende institution
Skjoldhøjkollegiet
Spobjergvej 5-229
8220 Brabrand

Tilsynsførende kommune:

Aarhus Kommune
Karen Blixens Boulevard 7
8220 Brabrand
Telefon: 89 40 20 00

Matr.nr.: 1 bc, Holmstruggård, Brabrand

Tilsagnsdato: ukendt

Skæringsdato byggeregnskab/drift: 1971-1972

Boligafgift/leje pr. 1. august 2023

A værelse	2.669 kr.
D værelse	2.338 kr.
Lille B - 1 vær. lejlighed	3.150 kr.
Stor B - 1 vær. lejlighed	3.438 kr.
D - 1 vær. lejlighed	3.810 kr.
B-dublet	6.049 kr.
D-dublet	6.130 kr.
C-lejlighed	6.668 kr.

Antal værelser i alt: 847

Værelsesfordeling:**Antal m2 netto****iflg. BBR m2**

480 A værelse	á 12 m2	á 33 m2
108 D værelse	á 19 m2	á 34 m2
32 Lille B - 1 vær. lejlighed	á 17 m2	á 29 m2
32 Stor B - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 33 m2
36 D - 1 vær. lejlighed	á 21 m2	á 32 m2
96 B-dublet	á 36 m2	á 50 m2
9 D-dublet	á 43 m2	á 47 m2
54 C-lejlighed	á 52 m2	á 60 m2

Bruttoetageareal iflg. BBR: 32614 m2

Tekniske installationer m.v.:

Vaskeri (fælles):	X
Køleskabe:	X
Komfurer (el):	X
Bad:	X

Beboerfaciliteter:

Beboerhus:	X
------------	---

Opvarmning:

Fjernvarme:	X
-------------	---

Resultatopgørelse

Konto	Specifikation	Note	Regnskab	Regnskab	Budget	Budget
			2021/22	2022/23	2022/23	2023/24
					<i>ej revideret</i>	<i>ej revideret</i>
Udgifter						
Kapitaludgifter						
1	Nettoprioritetsydelse	1	411.314	414.846	415.996	426.642
1A	Ydelser vedr. afviklede prioriteter	1	3.549.915	3.549.915	3.549.915	3.549.915
2	Renteudgifter i øvrigt	2	8.212.904	111.094	0	0
Kapitaludgifter i alt			12.174.133	4.075.855	3.965.911	3.976.557
Offentlige og andre faste udgifter						
	Vand- og kloakafgifter		1.415.521	1.769.155	1.742.909	1.726.181
6	Renovation		733.677	792.233	782.430	870.248
7	Forsikringer m.v.		418.068	386.970	439.662	384.079
Offentlige og andre faste udgifter i alt			2.567.266	2.948.358	2.965.001	2.980.508
Energiudgifter						
8	Varme		3.488.633	3.374.333	3.679.889	3.679.889
9	Elektricitet		1.816.739	1.868.836	2.060.349	2.360.512
Energiudgifter i alt			5.305.372	5.243.169	5.740.238	6.040.401
Administration m.v.						
10	Administration	3	2.945.455	2.958.940	2.971.977	2.973.834
11	Revision		54.685	60.738	55.404	60.073
Administration i alt			3.000.140	3.019.678	3.027.381	3.033.907
Vedligeholdelse og renholdelse						
12	Ejendomsfunktionær	4	2.441.775	2.574.279	2.627.238	2.703.269
13	Rengøring indvendig	5	638.167	723.033	690.000	810.000
14	Almindelig vedligeholdelse	6	852.718	709.968	1.700.000	1.700.000
15	Planlagt og periodisk vedligeholdelse	7				
	Afholdte udgifter		2.903.669	3.505.323	3.790.000	4.100.000
	Dækket af henlæggelser		-2.903.669	-3.505.323	-3.790.000	-4.100.000
16	Fornyelser	8				
	Afholdte udgifter		504.240	359.606	750.000	1.168.000
	Dækket af henlæggelser		-504.240	-359.606	-750.000	-1.168.000
Vedligeholdelse og renholdelse i alt			3.932.660	4.007.280	5.017.238	5.213.269
Henlæggelser						
17	Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7	6.766.000	1.479.000	1.479.000	3.203.000
18	Henlæggelse til fornyelser	8	2.984.000	3.133.000	3.133.000	3.440.000
Henlæggelser i alt			9.750.000	4.612.000	4.612.000	6.643.000

Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2021/22	Regnskab 2022/23	Budget 2022/23 <i>ej revideret</i>	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>
Afskrivninger						
19	Afskrivninger solceller		315.000	315.000	315.000	315.000
Afskrivninger i alt			315.000	315.000	315.000	315.000
Diverse						
20C	Tab på fraflyttede	9	192.946	477.566	75.000	75.000
21	Lejetab		5.808.707	3.894.114	8.000.000	8.000.000
22	Diverse udgifter	10	9.368	25.447	23.000	23.000
	Telefon/internet (netto)	11	43.071	20.647	19.500	19.500
21	Beboerfaciliteter	12	912.636	920.359	900.672	914.464
25A	Hjemmeside		138	149	0	0
26	Afvikling af opsamlet underskud		366.980	1.598.784	1.598.784	3.087.415
Diverse i alt			7.333.845	6.937.066	10.616.956	12.119.379
29	Udgifter i alt		44.378.415	31.158.406	36.259.725	40.322.021
Indtægter						
Konto	Specifikation	Note	Regnskab 2021/22	Regnskab 2022/23	Budget 2022/23 <i>ej revideret</i>	Budget 2023/24 <i>ej revideret</i>
Indtægter						
31	Leje af ungdomsboliger	13	33.246.103	33.856.297	33.856.297	34.530.833
32	Andre lejeindtægter		245.280	246.063	237.435	244.309
33	Renter	14	1.284.038	2.416.128	886	3.393.469
35	Diverse indtægter	15	886.393	881.528	859.187	859.187
36	Driftssikring		980.403	969.096	970.920	959.223
37	Vaskeri (netto)		293.045	381.856	335.000	335.000
59	Indtægter i alt		36.935.261	38.750.968	36.259.725	40.322.021
60	Årets resultat		-7.443.154	7.592.562	0	0
Foreslås fordelt således:						
a.	Tab- og vindingskonto		-7.443.154	5.557.392	0	0
a.	Afvikling af underfinansiering		0	2.035.170	0	0
			44.378.415	31.158.406	36.259.725	40.322.021

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2023	Balance 31. juli 2022
Aktiver			
Anlægsaktiver			
61	Ejendommens oprindelige anskaffelsessum Ejendomsværdi pr. 01.10.2022 kr. 387.000.000 Matr. 1 bc, Holmstrupgård, Brabrand	100.474.309	100.474.309
62	Senere forbedringer	45.523.936	47.874.106
62D	Udlæg helhedsplan	3.457.781	2.927.375
63	Indeksregulering	3.812.126	3.595.116
Anlægsaktiver i alt		153.268.152	154.870.905
Omsætningsaktiver			
65	Obligationsbeholdninger	117.546.309	112.638.469
66	Tilgodehavender	2.058.329	1.969.747
66A	Antenne- it-regnskab	0	19.822
67	Bankindeståender	6.064.602	6.745.878
Omsætningsaktiver i alt		125.669.239	121.373.916
Aktiver i alt		278.937.391	276.244.821

Balance

Konto	Note	Balance 31. juli 2023	Balance 31. juli 2022
Passiver			
Henlæggelser			
81	Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse	7 65.474.731	72.561.047
82	Henlæggelser til fornyelser	8 58.876.999	56.103.605
84 C	Henlæggelser vedr. afviklede prioriteter	2.690.728	2.690.728
84A	Tab- og vindingskonto (dækning af ordinære underskud)	21 -7.913.911	-15.070.087
84B	Ekstraordinært underskud (finansieret)	21 -13.263.902	-13.263.902
Henlæggelser i alt		105.864.644	103.021.391
Langfristet gæld og afskrivninger			
85	Prioritetsgæld:		
	b. Statslån	1 44.880.028	44.880.028
86	Lån til forbedringer:		
	a. Realkreditlån	1 2.937.735	2.936.368
	b. Statslån	1 10.401.854	13.092.582
87A	Ejendommens afskrivningskonto	78.946.577	76.040.206
87B	Afvikling af underfinansiering	180.946	180.946
Ejendommen i alt		137.347.140	137.130.130
Ekstraordinære underskud:			
Engangsstøttelån:			
	a. Staten	1 12.746.700	12.746.700
	b. Kommunen	1 13.114.507	13.114.507
Ekstraordinære underskud i alt		25.861.207	25.861.207
Langfristet gæld og afskrivninger i alt		163.208.347	162.991.337
Depositum m.m.			
89	Depositum	6.963.478	7.421.219
90	Skyldige omkostninger	22 2.619.207	2.684.938
90A	Antenne- it-regnskab	19 6.707	0
90C	Henlæggelse til switche	275.007	125.935
Depositum m.m. i alt		9.864.399	10.232.093
Passiver i alt		278.937.391	276.244.821
Eventualforpligtelser		23	

Note 1. Prioritetsgæld

Skjoldhøjkollegiet 2022/23

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Ejendommens oprindelige belåning:											
NK 897515-01 (obl.lån) - omlagt	5,00	45.500.000	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-02 (obl.lån) - omlagt	5,00	2.650.000	0	0	0	0	0	0		0	2011
NK 897515-03 (obligationslån)	5,00	7.298.600	0	0	0	0	0	0	859.187	0	2004
NK 897515-15	3,79	1.023.000	0	0	0	0	0	0	148.936	0	2014
NK 897515-16	3,79	17.459.000	0	0	0	0	0	0	2.541.792	0	2014
Total		73.930.600	0	0	0	0	0	0	3.549.915	0	
Statslån	xx	44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	44.880.028	2020
Total		44.880.028	44.880.028	0	0	0	0	0	0	44.880.028	
Oprindelige lån i alt		118.810.628	44.880.028	0	0	0	0	0	3.549.915	44.880.028	
Forbedringslån											
NK 897515-07 (kont. Indeks lån)	2,50	2.145.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-08 (kont. Indeks lån)	2,50	825.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2014
NK 897515-11 (kont. Indeks lån)	2,50	850.000	429.904	30.782	0	0	27.869	31.798	0	430.920	2042
NK 897515-13 (kont. Indeks lån)	2,50	5.089.243	2.506.463	184.861	0	0	170.933	185.213	0	2.506.815	2042
Total		8.909.243	2.936.368	215.643	0	0	198.802	217.010	0	2.937.735	

	Rentefod	Hovedstol	Restgæld 1/8	Afdrag	Indfriet	Afdragsbidrag	Renter	Indeksopskrivning	Afviklede prioriteter	Restgæld 31/7	Udløb år
Statslån	xx	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2005
Statslån	xx	900.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2008
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	175.000	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	2020
Statslån	xx	7.050.000	7.050.000	0	0	0	0	0	0	7.050.000	ejerskifte
Statslån	xx	821.700	821.700	0	0	0	0	0	0	821.700	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	851.000	851.000	0	0	0	0	0	0	851.000	2020
Statslån	xx	3.280.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	6.241.420	0	0	0	0	0	0	0	0	2020
Statslån	xx	10.000.000	3.762.582		2.690.728	0	0	0	0	1.071.854	2020
Statslån	xx	9.000.000	9.000.000	0	0	0	0	0	0	9.000.000	2020
Statslån	xx	1.097.000	1.097.000	0	0	0	0	0	0	1.097.000	2020
Statslån	xx	330.000	330.000	0	0	0	0	0	0	330.000	2039
Total		46.798.120	25.139.282	0	2.690.728	0	0	0	0	22.448.554	
Kommunelån	xx	700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	ejerskifte
Total		700.000	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	
Forbreddingslån i alt		56.407.363	28.775.650	215.643	2.690.728	0	198.802	217.010	0	26.086.289	

Lån markeret med "xx" er rentefrie. Indfries senest jævnfør udløbsår.

Statslån indfries med udamortiserede lån bogført på konto 84C, i alt 2.690.728 kr.

Prioritetsafdrag	215.643	
- afdragsbidrag	0	
+ ydelser afviklede prioriteter	<u>3.549.915</u>	3.765.558
Periodisering priotetsydelse	402	
Prioritetsrenter	198.802	
- rentebidrag	<u>0</u>	199.204
		<u>3.964.761</u>

Noter til regnskabet

	Regnskab	Budget
	2022/23	2022/23
		<i>ej revideret</i>
Note 2. Renteudgifter i øvrigt		
Porteføljemanagementgebyr	109.527	0
Renteudgifter bank	1.567	0
	111.094	0
Note 3. Administration		
Administrationshonorar (kr. 2.320 pr. enhed og kr. 29.028 i grundydelse) + moms	2.492.585	2.492.585
Administrationshonorar vaskeri	53.426	55.315
Administrationshonorar løn	21.020	20.520
Administration Brugsen, køkken og varmemesterbolig	8.904	8.904
Indstillingsgebyr	345.153	345.153
Kontorartikler	31.376	42.000
Bank- og depotgebyrer	6.476	7.500
	2.958.940	2.971.977
Note 4. Ejendomsfunktionærer		
Ejendomsfunktionærer	2.574.279	2.627.238
	2.574.279	2.627.238
Note 5. Rengøring, indvendig		
Rengøring af fællesarealer	494.485	600.000
Rengøringskontrol	124.213	60.000
Skadedyr i bygning	12.021	0
Rengøringsartikler	92.314	30.000
	723.033	690.000
Note 6. Almindelig vedligeholdelse		
Terræn	362.881	1.700.000
Bygning, klimaskærm	62.142	0
Bygning, bolig-/erhvervsenhed	1.047.506	0
Bygning, fælles indvendig	5.850	0
Bygning, tekniske installationer	396.579	0
Materiel	16.355	0
Indtægter ved syn	-1.181.345	0
Almindelig vedligeholdelse i alt	709.968	1.700.000

Note 7. Planlagt og periodisk vedligeholdelse

	Saldo 1. august 2022	Henlagt 2022/23	Afholdt 2022/23	Saldo 31. juli 2023
Saldo	72.561.047			
Henlagt		1.479.000		
+/- kursregulering		-5.059.994		
Anvendt				
Terræn			66.534	
Bygning, klimaskærm			203.130	
Bygning, bolig-/erhvervsenhed			1.578.245	
Bygning, fælles indvendig			1.542.776	
Bygning, tekniske installationer			114.636	
	72.561.047	-3.580.994	3.505.323	65.474.731

Note 8. Fornyelser

	Saldo 1. august 2022	Henlagt 2022/23	Afholdt 2022/23	Saldo 31. juli 2023
Saldo	56.103.605			
Henlagt		3.133.000		
Anvendt				
Aut. varmtvandsbeholdere			30.086	
Centralvarme			21.333	
Komfurer			40.694	
Bordkomfurer			22.624	
Køleskab/frys			19.458	
Køleskabe			25.000	
Frysere			19.830	
Boxmadrasser			72.106	
Gardiner			85.000	
Støvsugere			23.475	
	56.103.605	3.133.000	359.606	58.876.999

Regnskab 2022/23	Budget 2022/23
	<i>ej revideret</i>

Note 9. Tab på fraflyttere

Tab på fraflyttere	60.818	75.000
Dækket af henlæggelser	-60.818	0
Henlæggelse til tab	477.566	0
	477.566	75.000

Note 10. Diverse udgifter

Personaleomkostninger, møder m.v.	17.447	8.000
Advokat	8.000	15.000
	25.447	23.000

	Regnskab	Budget
	2022/23	2022/23
		<i>ej revideret</i>
Note 11. Telefon (netto)		
Abonnement og samtaler	20.647	19.500
	20.647	19.500

Note 12. Beboerfaciliteter		
Vagt	190.490	170.000
Social vicevært	504.637	490.672
Kollegianerrådsbidrag	225.232	240.000
	920.359	900.672

Note 13. Leje af ungdomsboliger	Leje pr.	Leje pr.
	1. august 2023	1. august 2022
	ekskl.	ekskl.
	antenne/it	antenne/it
A værelse m. fælles køkken og eget bad	2.669	2.617
D værelse m. fælles køkken og bad	2.338	2.293
Lille B - 1 vær. lejlighed Eget køkken og bad	3.150	3.088
Stor B - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.438	3.370
D - 1 vær. lejlighed eget køkken og bad	3.810	3.735
B-dublet eget køkken og bad	6.049	5.930
D-dublet eget køkken og bad	6.130	6.009
C-lejlighed eget køkken og bad	6.668	6.537

	Regnskab	Budget
	2022/23	2022/23
		<i>ej revideret</i>
Note 14. Renteindtægter		
Bank	140.781	886
Værdipapirer	2.275.103	0
Rente lån af egne midler	244	0
	2.416.128	886

Note 15. Diverse indtægter		
Tilskud udamortiserede lån	859.187	859.187
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	22.341	0
	881.528	859.187

	Regnskab 2022/23	Regnskab 2021/22
Note 16. Senere forbedringer		
Saldo primo	47.874.106	48.189.106
- årets afskrivninger	-315.000	-315.000
- Overført fra overskud	-2.035.170	0
	45.523.936	47.874.106

Note 17. Obligationsbeholdning

Nominelt		Kursværdi
116.035.755 Saldo pr. 1/8-2022		112.638.469
6.869.072 Udtrækning 2022/23	6.869.072	
- realiseret gevinst v/udtræk	102.494	
+ realiseret tab v/udtræk	21.468	6.788.047
109.166.683		105.850.422
43.110.871 Salg 2022/23	40.360.365	
- realiseret gevinst v/salg	2.274	
+ realiseret tab v/salg	1.454.172	41.812.262
66.055.812		64.038.159
59.356.161 Køb 2022/23		57.197.270
125.411.973		121.235.430
+ urealiseret kursregulering overført til PPV		-3.689.121
125.411.973		117.546.308

	Regnskab 2022/23	Regnskab 2021/22
Note 18. Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	520.911	305.643
Huslejedebitorer	41.415	93.965
Flyttedebitorer	1.605.037	1.284.538
- hensættelse	-908.608	-491.861
Beregnete tilgodehavende renter	491.145	371.403
Andele i Kollegiekontoret i Aarhus	130.000	130.000
Mellemregning Kollegiekontoret i Aarhus	93.896	201.548
Vaskeri-indtægter	80.319	74.511
Tilgodehavende forsikringserstatning	4.214	0
	2.058.329	1.969.747

	Regnskab 2022/23	Regnskab 2021/22
Note 19. Antenne & it regnskab		
It- og antenneregnskab		
Udgifter:		
Administrationsbidrag	41.524	51.120
Verdens TV	3.608	3.415
Internet Bolignet Aarhus	1.222.908	1.164.696
TV Bolignet Aarhus	34.817	410.629
Henlæggelse switche	149.072	146.531
Udskiftning switche	0	20.596
- dækket af henlæggelse	0	-20.596
Udgifter i alt	1.451.929	1.776.391
Indtægter:		
Indbetalt it bidrag	1.478.459	1.755.857
Saldo primo	-19.822	712
Indtægter i alt	1.458.637	1.756.569
Årets resultat overført til næste år	6.707	-19.822
I alt	6.707	-19.822

Positive tal står på konto 90A under passiverne, negative tal står på konto 66A i aktiverne.

Note 20. Indestående i bank

Danske Bank	5.875.927	6.644.404
Jyske Bank	170.508	69.982
Arbejdernes Landsbank	18.167	31.492
	6.064.602	6.745.878

Note 21. Tabs- og vindingskonto

Saldo Primo	-28.333.989	-21.257.815
÷ Overført fra årets resultat (underskud)	0	-7.443.154
+ Overført fra årets resultat (overskud)	5.557.392	0
+ Budgetmæssig afvikling af underskud (konto 133.1)	1.598.784	366.980
Saldo ultimo	-21.177.813	-28.333.989

Specifikation:

Finansieret underskud	-13.263.902	-13.263.902
Ordinært underskud	-7.913.911	-15.070.087
Bogført saldo	-21.177.813	-28.333.989

	Regnskab	Regnskab
	2022/23	2021/22

Note 22. Skyldige omkostninger

Beregnete prioritetsrenter	34.736	34.333
Forudbetalt husleje	405.653	458.788
A-skat og ATP	7.481	92.322
Feriepenge	175.459	119.151
Kreditorer	558.484	655.014
El, vand og varme	859.739	509.993
Flyttekreditorer	338.587	547.705
Uafhentet depositum	10.923	0
Øvrige skyldige omkostninger	145.163	184.648
Social vicevært	82.984	82.984
Skyldige omkostninger i alt	2.619.207	2.684.938

Note 23. Eventualforpligtelser

Kr. 82.200.627 af kollegiets prioritetsgæld, i form af statslån, forfaldt til betaling i regnskabsåret 2019/20. I henhold til aftale med Udbetaling Danmark blev alene kr. 14.179.861 heraf faktisk indfriet. Aftalen forudsætter, at en helhedsplan for kollegiet er på plads i 2022, og at der fremadrettet afdrages kr. 2.690.728 årligt på statslånene. Der er afdraget kr. 2.690.728 i regnskabsåret 2022/23, hvorefter restsaldoen pr. 31. juli 2023 udgør kr. 59.948.582.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Institutionen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte medtaget godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt instruks om revision af ungdomsboliginstitutioners regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ifølge bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, skal der afgives en årsberetning, som kan sidestilles med en ledelsesberetning. Ledelsen er ansvarlig for årsberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke årsberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om årsberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse årsberetningen og i den forbindelse overveje, om årsberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om årsberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til bekendtgørelsen om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i årsberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 23. oktober 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28702

Spørgeskema

Ungdomsboliginstitution:

Navn: Skjoldhøjkollegiet

Adresse: Spøbjergvej 5-229
8220 Brabrand

Telefon: 86 13 21 66

Forretningsfører:

Navn: Kollegiekontoret i Aarhus

Adresse: Hack Kampmanns Plads 1--3, 1. th.
8000 Aarhus C

Telefon: 86 13 21 66

Ja Nej

1. Overstiger det opsamlede ordinære underskud 2 pct. Af de samlede årlige udgifter ?
2. Overstiger lejetabet 5 pct. af den maksimale lejeindtægt ?
3. Skønnes der at være risiko for udløsningsvanskeligheder ?
4. Er institutionen i restance med terminsydelser ?
5. Skønnes der at være henlagt utilstrækkelige midler til vedligeholdelse og fornyelse ?
Der henvises til punkterne 17 og 18 i kontoplanen.
6. Skønnes der at være tvivl om, hvorvidt der er uomtvistelig god sikkerhed for institutionens midler ?
7. Er der risiko for tab på tilgodehavender, herunder tilgodehavender på fraflyttede lejere, som overstiger det allerede henlagte beløbtill tab på debitorer (konto 20A+B)?
8. Er der i forbindelse med revisionen konstateret overtrædelser af retningslinier for ind- og udbetalinger ?
9. Har institutionen i årets løb haft registreret tilgodehavender hos forretningsfører ?
10. Giver bedømmelsen af institutionens soliditet og likviditet anledning til tvivl om, hvorvidt der er fuld sikkerhed for opfyldelsen af institutionens forpligtelser ?
11. Vil der indenfor de næste 5 år ske udamortisering af lån jævnfør bekendtgørelsens § 2a ?
12. Har revisor under revisionen af forretningsførers regnskaber fået kendskab til forhold, som forringer den økonomiske stilling ?

Ad. 1 Det opsamlede ordinære underskud udgør 25,4 % af årets samlede udgifter.
Underskuddet budgetteres afviklet i de kommende 5 års budgetter.

Ad.2 Årets lejetab udgør 11,5 % af den maksimale lejeindtægt.

Ad. 3 Der kan konstateres lejeledighed det meste af året som følge af reduceret efterspørgsel.

Ad. 5 Der er i 2023 ansøgt om godkendelse af delvist salg af kollegiets ejendom, så antallet af ungdomsboliger reduceres.

Ad. 8 + 9 Kontante indbetalinger af husleje og deposita samt boligsikring føres via mellemregning.
Vi har påsat at mellemregningskontoen tømmes/afregnes jævnlgt.

De samlede indbetalinger til institutionen andrager kr. 9.669.500

Maksimum tilgodehavende i årets løb var kr. 732.644

Mellemregningskontoen er forrentet med 0,25 %, hvilket svarer til kr. 244

Den beregnede rente svarer til et gennemsnitligt tilgodehavende på kr. 97.553

Ad. 11 Henstand på indfrielse af statslån er bevilget til udgangen af 2025. Derefter revurderes behovet.

Aarhus den 23. oktober 2023

Mads Rundstrøm, forperson

Den uafhængige revisors erklæring om spørgeskemaet

Til Aarhus Kommune og øverste myndighed for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt medfølgende spørgeskema for Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet for regnskabsåret 2022/23 er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte. Spørgeskemaet er besvaret på grundlag af institutionens årsregnskab for 2022/23, som vi har revideret.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Aarhus Kommune og øverste myndighed i Den selvejende institution Skjoldhøjkollegiet til vurdering af, om kravene til skemabesvarelse i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte, er opfyldt, og kan ikke anvendes til andet formål.

Ledelsens ansvar

Institutionens ledelse har ansvaret for besvarelsen af spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt ledelsen i alle væsentlige henseender har besvaret spørgeskemaet på grundlag af institutionens årsregnskab samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger samt yderligere krav ifølge dansk revisorlov-givning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Vi har som led i vores undersøgelser stikprøvevist undersøgt information, der understøtter besvarelsen af spørgeskemaet. Arbejdet omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af praksis er passende, om ledelsens skøn ved besvarelsen er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af spørgeskemaet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at spørgeskemaet i alle væsentlige henseender er besvaret i overensstemmelse med oplysningerne i institutionens årsregnskab for 2022/23 samt i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om drift og tilsyn med ungdomsboliger, der er opført med statsstøtte.

Aarhus den 23. oktober 2023

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14
Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702